

Stato Patrimoniale

Sintetico ed Analitico

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
<i>DESCRIZIONE</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
Immobilizzazioni immateriali	14.400,00	26.636,98	Fondo rischi ed oneri	-	-
Immobilizzazioni materiali	-	-	Fondo trattamento di fine rapporto	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	Debiti	20.181.032,99	20.002.437,17
Crediti	3.029.926,25	2.875.423,32	Ratei e risconti passivi	-	-
Attività finanziarie	-	-			
Disponibilità liquide	18.374.007,64	18.125.117,53			
Ratei e risconti attivi	-	-			
Totale attività	21.418.333,89	21.027.177,83	Totale passività	20.181.032,99	20.002.437,17
			Patrimonio netto	1.024.740,66	850.696,59
			Avanzo dell'esercizio	212.560,24	174.044,07
Totale a pareggio	21.418.333,89	21.027.177,83	Totale a pareggio	21.418.333,89	21.027.177,83

ATTIVITA'

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
Immobilizzazioni immateriali		
Software di proprietà ed altri diritti	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	14.400,00	26.636,98
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Altre	-	-
	14.400,00	26.636,98
Immobilizzazioni materiali		
Fabbricati	-	-
Altri beni	-	-
	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti verso il personale dipendente	-	-
Depositi cauzionali	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	-	-
	-	-
Crediti		
Crediti per contributi gestione autonoma	3.028.553,35	2.875.248,29
Crediti verso inquilinato	-	-
Altri crediti	1.372,90	175,03
	3.029.926,25	2.875.423,32
Attività finanziarie		
Altri titoli	-	-
Disponibilità liquidità		
Depositi bancari	18.374.007,64	18.125.117,53
Valori in cassa	-	-
	18.374.007,64	18.125.117,53
Ratei e risconti attivi		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	-
	-	-
Totale attività	21.418.333,89	21.027.177,83
Totale a pareggio	21.418.333,89	21.027.177,83

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
Fondo rischi ed oneri		
Fondo trattamento di fine rapporto		
Fondo trattamento di fine rapporto	-	-
Debiti		
Debiti verso banche	-	-
Debiti verso fornitori	27.376,20	9.588,67
Debiti tributari	5.266,26	53.619,86
Debiti verso l'Ente	-	738.035,37
Debiti verso il personale dipendente	-	-
Debiti verso iscritti	20.117.906,72	19.173.065,51
Altri debiti	30.483,81	28.127,76
	20.181.032,99	20.002.437,17
Ratei e risconti passivi		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
	-	-
Totale passività	20.181.032,99	20.002.437,17
Patrimonio netto		
Riserva legale	1.024.740,66	850.696,59
Avanzo dell'esercizio	212.560,24	174.044,07
	1.237.300,90	1.024.740,66
Totale a pareggio	21.418.333,89	21.027.177,83

PAGINA BIANCA

Conto Economico

Sintetico ed Analitico

PAGINA BIANCA

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
<i>DESCRIZIONE</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>	<i>DESCRIZIONE</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
Spese per prestazioni istituzionali	5.276.580,56	5.359.450,88	Contributi	5.276.580,56	5.359.450,88
Compensi prof.li e lav. autonomo	121.754,69	120.554,69	Interessi e proventi finanziari	381.540,37	341.508,34
Materiali sussidiari e di consumo	1.064,42	986,61	Proventi straordinari	-	-
Utenze varie	10.717,76	10.175,01	Rettifiche di valori	24.816,71	58.336,85
Servizi vari	15,48	-			
Altri costi	22.740,80	22.714,40			
Ammortamenti, svalutazione crediti	12.236,98	12.236,98			
Oneri straordinari	450,00	796,77			
Rettifiche di valori	24.816,71	58.336,66			
Totale costi	5.470.377,40	5.585.252,00	Totale ricavi	5.682.937,64	5.759.296,07
Avanzo d'esercizio	212.560,24	174.044,07			
Totale a pareggio	5.682.937,64	5.759.296,07	Totale a pareggio	5.682.937,64	5.759.296,07

COSTI

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
Erogazione contributo 0,15% post 1/1/2001 ex art. 17 D.P.R. 371/98	5.276.580,56	5.359.450,88
Totale spese per prestazioni istituzionali	5.276.580,56	5.359.450,88
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO		
Consulenze legali, tecniche e amministrative	10.200,00	9.000,00
Servizi amministrativi ed elaborazione dati in outsourcing	111.554,69	111.554,69
Totale compensi prof. e lavoro aut.	121.754,69	120.554,69
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO		
<u>Forniture per ufficio</u>		
Spese per cancelleria e stampati	1.064,42	986,61
Totale	1.064,42	986,61
<u>Acquisti diversi</u>		
Manutenzione e noleggio attrezzature tecniche	-	-
Totale	-	-
Totale acquisti materiale	1.064,42	986,61
UTENZE VARIE		
Spese postali e telegrafiche	10.106,76	9.421,50
Spese telefoniche	611,00	753,51
Totale utenze	10.717,76	10.175,01
SERVIZI VARI		
<u>Spese di rappresentanza</u>		
Spese di rappresentanza	-	-
Totale	-	-
<u>Spese bancarie</u>		
Spese e commissioni bancarie	15,48	-
Totale	15,48	-
Totale servizi vari	15,48	-

COSTI

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
ALTRI COSTI		
<u>Altri</u>		
Spese di stampa	2.740,80	2.714,40
Rimborsi spese Enpaf per attività inerenti la gestione autonoma	20.000,00	20.000,00
Restituzioni e rimborsi	-	-
Totale altri costi	22.740,80	22.714,40
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONE CREDITI		
Immobilizzazioni materiali	12.236,98	12.236,98
Totale ammortamento e sval. crediti	12.236,98	12.236,98
ONERI STRAORDINARI		
Sopravvenienze passive	450,00	796,77
Minusvalenze	-	-
Totale oneri straordinari	450,00	796,77
RETTIFICHE DI VALORE		
Perdite su crediti	24.816,71	58.336,66
Minusvalenze da valutazione	-	-
Totale rettifiche di valore	24.816,71	58.336,66
TOTALE COSTI	5.470.377,40	5.585.252,00
AVANZO D'ESERCIZIO	212.560,24	174.044,07
TOTALE A PAREGGIO	5.682.937,64	5.759.296,07

RICAVI

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2005</i>	<i>31.12.2004</i>
CONTRIBUTI		
Contributo 0,15% post 1/1/2001 ex art. 17 D.P.R. 371/98	5.276.580,56	5.359.450,88
Totale contributi	5.276.580,56	5.359.450,88
INTERESSI E PROVENTI PATRIMONIALI		
Interessi attivi su depositi	381.540,37	341.508,34
Totale interessi e proventi patrimoniali	381.540,37	341.508,34
PROVENTI STRAORDINARI		
Sopravvenienze attive	-	-
Plusvalenze	-	-
Totale proventi straordinari	-	-
RETTIFICHE DI VALORE		
Rettifiche di valore	24.816,71	58.336,85
Riprese di valore da valutazione	-	-
Totale rettifiche di valore	24.816,71	58.336,85
TOTALE RICAVI	5.682.937,64	5.759.296,07
TOTALE A PAREGGIO	5.682.937,64	5.759.296,07

Nota integrativa

PAGINA BIANCA

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2005 la gestione autonoma del contributo 0,15%, nell'ambito della più generale autonomia contabile riconosciuta dal decreto D.Lgs. n. 509/94 agli enti di previdenza privatizzati, ha adottato un nuovo criterio di rilevazione dei fatti di gestione basato sul sistema economico-patrimoniale abbandonando il sistema finanziario previsto per tutti gli enti pubblici non economici.

Tale evoluzione, iniziata nel corso dell'esercizio 2004, attraverso l'adozione di un nuovo piano dei conti gestionale ed attraverso la predisposizione del budget per il 2005 in termini economici, è proseguita attraverso l'implementazione del software contabile e la redazione del presente bilancio con la relativa nota integrativa.

Il Fondo 0,15% pur mantenendo la struttura centrale del piano dei conti previsto per la contabilità finanziaria ha provveduto a rilevare i fatti di gestione secondo il criterio della competenza economica dell'operazione posta in essere non riconoscendo più il mero riferimento alla manifestazione finanziaria della stessa.

Superate le disposizioni in materia di contabilità finanziaria contenute nell'abrogato D.P.R. n. 696/79 ed anche alla luce delle nuove direttive, sia pure non direttamente applicabili all'Ente, dettate nel D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 si è adottato un nuovo schema di bilancio composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Nella convinzione di non poter redigere un documento di bilancio che rispecchiasse integralmente quello previsto dagli art. 2423 e ss. del Codice Civile per le società di capitali, ma condividendo i principali criteri e principi di redazione, l'Ente ha redatto il presente bilancio sulla base delle voci di stato patrimoniale e di conto economico contenute nella nota dell'ex Ministero del Tesoro RGS IGF Div. VI dell'8 luglio del 1996.

Tale schema di bilancio era quello che meglio rappresentava la composizione del patrimonio.

I criteri di redazione del bilancio contenuti negli artt. 2423 e s.s. del Codice Civile sono stati ulteriormente interpretati utilizzando i principi contabili enunciati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Per le caratteristiche della Gestione autonoma e della normativa di riferimento non è stata redatta la relazione sulla gestione; si rileva comunque che non ricorre nessuna delle fattispecie previste dall'art. 2428 del codice civile.

Criteri di Formazione

Il seguente bilancio è conforme agli schemi dettati dal Ministero del Tesoro RGS IGF Div. VI 08.07.1996 ed ai principi di redazione ed ai criteri di valutazione contenuti negli artt. 2423 e seguenti del Codice civile.

La presente nota integrativa costituisce, così come anche previsto nell'art. 2423 del c.c., parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2005 non si discostano sostanzialmente dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, che già interpretava le operazioni di gestione nella logica della competenza economica.

Si segnala che gli schemi e gli allegati di bilancio relativi all'esercizio 2004 si adeguavano ai criteri contabili del D.P.R. n. 696/79, ancorché questi non fossero più obbligatori, con particolare riferimento al rendiconto finanziario ed alla nota illustrativa del Fondo 0,15%.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione, che tiene conto della *funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo* considerato, conduce ad esprimere il principio della prevalenza della sostanza sulla forma e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 non si registrano deroghe ai principi generali menzionati e non si è ritenuto di modificare i criteri di valutazione contenuti nella nota integrativa.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti: